

METODICKÁ PODPORA – SHRNUTÍ VÝSLEDKU KONTROL U PŘÍJEMCŮ DOTACÍ

Na základě ustanovení § 9 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, byly v měsících říjnu až prosinci 2017 pracovníci finančního odboru města Šlapanice prováděny kontroly u příjemců dotací, jejímž cílem bylo ověřování čerpání dotace poskytnuté z rozpočtu města Šlapanice v roce 2017.

Aby se v následujících letech předešlo nejčastějším chybám při předkládání podkladů pro vyúčtování dotace, shrnuli jsme pro Vás výsledky uskutečněných kontrol.

1. Nejčastější chyby v údajích na dokladech:

- na originálech dokladů (účetky, výdajové a příjmové doklady, faktury, bankovní výpisy, příp. smlouvy) chybělo označení „Hrazeno z dotace města Šlapanice ve výši...Kč“. Částka hrazená z dotace na **každém** dokladu může dosáhnout maximálně **90 % způsobilých** výdajů dokladu. Tzn., že pokud doklad obsahuje náklady, které nemohou být čerpány z dotace (viz. nezpůsobilé výdaje v dotačních programech a pravidlech pro individuální žádosti), 90 % nákladů se vypočítá z rozdílu celkových a nezpůsobilých nákladů. Nezpůsobilé náklady musí být na dokladu vyznačeny. Následně je z těchto dokladů pořízena kopie, která se předkládá při vyúčtování dotace. Originály dokladů jsou pouze k nahlédnutí
- na fakturách nebyl uváděn správný a úplný název organizace, včetně IČ
- na stránkách města Šlapanice (MĚSTO instituce a spolky-Spolky-Info informace spolkům-Dotace z rozpočtu města-Dotace z rozpočtu města Šlapanice) je formulář Vyúčtování dotace, jehož přílohami jsou 1. Popis jednotlivých dotovaných aktivit, 2. Soupiska dokladů a 3. Další vhodné přílohy k doložení čerpání dotace. Tyto je potřeba dokládat i při průběžné kontrole.

2. Seznam uskutečněných akcí, dotovaných aktivit a propagační materiály

- u individuálních dotací a dotací pro oblast kultura chyběly seznamy aktivit (schůzky, účast na soutěžích, mimořádné akce pro členy atd.) a seznam akcí pro veřejnost uvedených v žádosti. Tyto je třeba rozdělovat na akce s vlastní členskou základnou a na akce pro šlapanickou veřejnost
- u dotací pro sport chyběly doklady prokazující účast v soutěžích
- chyběl počet registrovaných členů dospělých a mládeže rozdělených na členy ze Šlapanic a mimošlapanické
- zapomínalo se na označení propagačních materiálů informací, že **činnost nebo uspořádaná akce pro veřejnost je dotována městem Šlapanice** (ve smlouvě Článek III. písmeno g). Propagačními materiály se rozumí pozvánky, letáčky nebo akce uvedené na webových stránkách. V případě dotace na celoroční provoz organizace bez realizace akcí pro veřejnost, je možné uvádět informaci o finanční podpoře města například na internetových stránkách organizace.

Po provedených kontrolách byl pořízen Protokol o kontrole, ve kterém byly popsány údaje, které neodpovídaly předmětu smlouvy.

Tyto byly s organizacemi probrány, nesrovnalosti opraveny, tudíž není důvod měnit pravidla pro poskytování dotací.

Snahou poskytovatele i příjemce bylo, aby po předložení Vyúčtování dotace bylo co nejméně nesrovnalostí.

Ve Šlapanicích dne 8.11.2019

Vypracovala: Trnková Zuzana